RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	83.558.822,48	83.558.822,48	85.702.198,53	2.143.376,05
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	11.397.133,75	11.397.133,75	13.759.894,47	2.362.760,72
Impostos	8.168.750,00	8.168.750,00	11.876.420,19	3.707.670,19
Taxas	1.758.200,00	1.758.200,00	1.883.474,28	125.274,28
Contribuição de Melhoria	1.470.183,75	1.470.183,75	0,00	-1.470.183,75
Contribuições	1.600.000,00	1.600.000,00	1.522.282,54	-77.717,46
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.600.000,00	1.600.000,00	1.522.282,54	-77.717,46
Receita Patrimonial	330.445,23	330.445,23	2.230.298,62	1.899.853,39
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	39.145,23	39.145,23	6.544,50	-32.600,73
Valores Mobiliários	291.300,00	291.300,00	2.223.754,12	1.932.454,12
Receita Agropecuária	240.000,00	240.000,00	233.957,21	-6.042,79
Receita Industrial	500,00	500,00	0,00	-500,00
Receita de Serviços	661.000,00	661.000,00	347.275,13	-313.724,87
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	6.000,00	6.000,00	56.163,88	50.163,88
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	650.000,00	650.000,00	291.111,25	-358.888,75
Outros Serviços	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
Transferências Correntes	67.893.663,33	67.893.663,33	66.394.277,00	-1.499.386,33
Transferências da União e de suas Entidades	26.108.897,78	26.108.897,78	20.116.049,47	-5.992.848,31
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	25.381.044,00	25.381.044,00	27.549.157,98	2.168.113,98
Transferências de Instituições Privadas	11.576,25	11.576,25	0,00	-11.576,25
Transferências de Outras Instituições Públicas	16.392.145,30	16.392.145,30	18.729.069,55	2.336.924,25
Outras Receitas Correntes	1.436.080,17	1.436.080,17	1.214.213,56	-221.866,61
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	618.788,12	618.788,12	556.571,61	-62.216,51
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	62.292,05	62.292,05	110.844,07	48.552,02
Demais Receitas Correntes	755.000,00	755.000,00	546.797,88	-208.202,12
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2.022.763,83	2.022.763,83	9.256.414,42	7.233.650,59
Operações de Crédito	2.016.000,00	2.016.000,00	5.004.714,82	2.988.714,82
Operações de Crédito - Mercado Interno	2.016.000,00	2.016.000,00	5.004.714,82	2.988.714,82
Alienação de Bens	6.763,83	6.763,83	483.660,00	476.896,17
Alienação de Bens Móveis	6.185,02	6.185,02	483.660,00	477.474,98
Alienação de Bens Imóveis	578,81	578,81	0,00	-578,81
Transferências de Capital	0,00	0,00	3.768.039,60	3.768.039,60
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	918.039,60	918.039,60
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	2.850.000,00	2.850.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	85.581.586,31	85.581.586,31	94.958.612,95	9.377.026,64
Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	85.581.586,31	85.581.586,31	94.958.612,95	9.377.026,64
Déficit (VI)	-	10.161.079,05	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	85.581.586,31	95.742.665,36	94.958.612,95	-784.052,41
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	6.428.209,81	6.428.209,81	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	0,00	-
Superávit Financeiro	-	6.428.209,81	6.428.209,81	-

SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			-	6.428.209,81	6.428.209,81	-
Reabertura de Créditos Adicionais			-	0,00	0,00	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	54.111.075,62	57.044.432,60	50.670.996,43	50.344.998,29	50.331.198,29	6.373.436,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	32.222.286,93	34.239.925,35	30.961.028,99	30.961.028,99	30.961.028,99	3.278.896,36
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	300.000,00	175.000,00	167.968,17	167.968,17	167.968,17	7.031,83
OUTRAS DESPESAS CORRENTE	21.588.788,69	22.629.507,25	19.541.999,27	19.216.001,13	19.202.201,13	3.087.507,98
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	13.609.936,33	38.648.232,76	21.933.721,11	15.702.721,96	15.702.721,96	16.714.511,65
INVESTIMENTOS	13.209.936,33	38.543.232,76	21.867.264,31	15.636.265,16	15.636.265,16	16.675.968,45
AMORTIZACAO DA DIVIDA	400.000,00	105.000,00	66.456,80	66.456,80	66.456,80	38.543,20
Reserva de Contingência (X)	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
RESERVA DO RPPS	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	67.771.011,95	95.742.665,36	72.604.717,54	66.047.720,25	66.033.920,25	23.137.947,82
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)	67.771.011,95	95.742.665,36	72.604.717,54	66.047.720,25	66.033.920,25	23.137.947,82
Superávit (XIV)	17.810.574,36	-	22.353.895,41	-	-	-22.353.895,41
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	85.581.586,31	95.742.665,36	94.958.612,95	66.047.720,25	66.033.920,25	784.052,41
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	126.274,55	447.612,42	307.943,02	307.943,02	243.143,95	22.800,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTE	126.274,55	447.612,42	307.943,02	307.943,02	243.143,95	22.800,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	4.860.065,12	2.768.903,30	2.768.903,30	25.538,44	2.065.623,38
INVESTIMENTOS	0,00	4.860.065,12	2.768.903,30	2.768.903,30	25.538,44	2.065.623,38
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	126.274,55	5.307.677,54	3.076.846,32	3.076.846,32	268.682,39	2.088.423,38

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
INVESTIMENTOS	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00

Notas:

Nota Explicativa às Demonstrações que compõem o Balanço Orçamentário do Exercício de 2021

Diretrizes Contábeis

O Balanço da Prefeitura Municipal de Capinzal, CNPJ nº 82.939.406/0001-07, estabelecido à Rua Carmelo Zócolli, 155 Centro, Capinzal - SC, compreende as ações governamentais envolvidas no município.

As demonstrações que compõe o Balanço Orçamentário foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatu normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, da Lei 3.338 de 12/09/2019 que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias do município de Capinzal para o exercício de 2021; da Lei 3.359 de 23/12/2019 que estima a receita e fixa a despesa do município para o exercício de 2021; das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios Fundamentais de Contabilidade; e quando cabível, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, no que diz respeito às exigências aos Municípios para o exercício de 2021, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16.1 a 16.11) e outras normas que regulam o assunto.

As Demonstrações Contábeis de 2021 ainda foram elaboradas de acordo com os modelos previstos na Lei nº 4.320/64 e os novos modelos propostos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

Para a contabilização da execução do orçamento foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

O Balanço da Prefeitura Municipal de Capinzal referente ao exercício de 2021 é composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, exigidos pela Lei 4.320/64.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei 4.320/64, demonstra as receitas previstas em confronto com as realizadas e as diferenças apuradas e as despesas (incluídos os créditos adicionais) previstas, executadas e as diferenças apuradas.

Constata-se que no exercício de 2021 a Prefeitura Municipal de Capinzal auferiu uma receita de R$ 94.958.612,95, sabendo-se que a previsão de arrecadação inicial era R$ 85.581.586,31, verifica-se que foi arrecadado 10,95% a maior do que o previsto, ou seja, R$ 9.377.026,64. As receitas correntes somaram a importância de R$ 85.702.198,53 que representa 90,25% provenientes de Impostos, Taxas, Contribuições de Melhoria, Contribuições, Receita Patrimonial, Agropecuária, Industrial, Serviços, Transferências correntes da União, e do Estado, e outras receitas correntes. As receitas de capital auferidas foram de R$ 6.843.781,23, ou seja, 9,75% do total das receitas, provenientes de transferências de Capital da União e do Estado.

As despesas orçamentárias da Prefeitura Municipal de Capinzal, previstas para o exercício de 2021 foram orçadas inicialmente em R$ 67.771.011,95, atualizada ao final do exercício em R$ 95.742.665,36. No decorrer do exercício foi executado o valor de R$ 72.604.717,54, sendo R$ 50.670.996,43 (69,79%) em despesas correntes compreendendo estas como despesas de pessoal e encargos sociais no valor de R$ 30.961.028,99, Juros e Encargos da Dívida no valor de R$ 167.968,17 e outras despesas correntes o valor de R$ 19.541.999,27 que representa a manutenção de toda a estrutura do município. As despesas de capital que consiste nos investimentos, aplicou-se o valor de R$ 21.933.727,11, correspondente a 30,21% da despesa total, investidos na aquisição de veículos e equipamentos, obras e instalações e na amortização da dívida.

Ficou evidenciado que a Prefeitura Municipal de Capinzal liquidou e pagou R$ 3.076.846,32 de Restos a Pagar Não Processados e foram cancelados R$ 268.682,39, referente a contratos efetuados por estimativas, supressões de contratos referente a obras e outros cancelamentos em virtude de não entrega de itens e serviços. Foram pagos R$ 100.000,00 de Restos a Pagar Processados do Exercício de 2020.

Capinzal, 10/02/2022

FLAVIO RODRIGUES DE LIMA
CONTADOR - CRC 026416/O-4

NILVO DORINI
PREFEITO MUNICIPAL